



Audidores & Consultores

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda.
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre
A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACION

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



Audidores & Consultores

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda.
Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre
A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE	Pag.
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de Situación Financiera	4 - 5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 18



Audidores & Consultores

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda. Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236
Guayaquil-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN

Informe sobre los Estados Financieros.

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados; de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

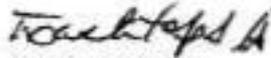
Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

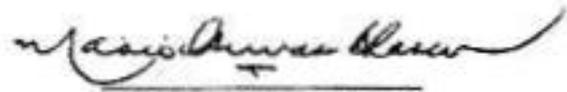
Opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN** al 31 de diciembre del 2013 resultados de operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Párrafo de énfasis

5. Según se menciona en la Nota 1, la Superintendencia de Compañías declara con fecha 13 de noviembre de 2014, que la Compañía Teresopolis S.A. EN LIQUIDACION se encuentra declarada disuelta por inactividad; documento inscrito en el Registro Mercantil del 4 de diciembre de 2014. Según se menciona en la referida nota: debido que, no ha presentado en las fechas límites establecidas por la institución en mención, la información financiera correspondiente anteriores al año 2013.


GASTITOP S.A.
SC - RNAE-2 551
Diciembre 2, 2016
Guayaquil-Ecuador

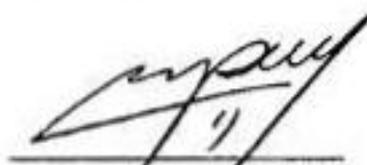

Ing. Marco Guevara Alarcón
Socio

TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

ACTIVOS	Notas	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos		162,167.12	112,487.88
Cuentas por cobrar	3	384,380.82	334,979.86
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	4	4,608,763.56	423,971.69
Inventarios	5	52,473.19	61,803.78
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5,207,784.69	933,243.21
ACTIVOS BIOLÓGICOS	6	-	1,819,319.40
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
7			
Plantaciones		-	2,148,096.46
Edificios e instalaciones		-	434,079.12
Maquinarias y equipos		-	202,265.99
Muebles y enseres		-	7,374.04
Vehículos		-	59,588.38
Equipos de computación		-	2,200.84
Equipos de radio		-	7,078.82
Otros activos		-	25,135.10
Equipos de seguridad		-	2,509.95
		-	2,888,328.70
Menos - Depreciación acumulada		-	(643,231.71)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		-	2,245,096.99
OTROS ACTIVOS		-	10,110.84
TOTAL ACTIVOS		5,207,784.69	5,007,770.44

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

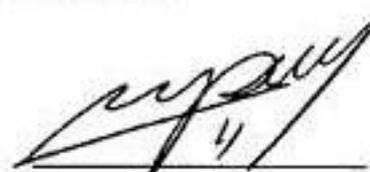
Ing. Guido Ramirez Solano
Gerente GeneralCpa. Hugo Barrera Grueso
Contador General

TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

PASIVOS	Notas	2013	2012
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Cuentas por pagar	8	298,939.53	230,317.90
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	9	1,844,279.98	1,763,716.55
Pasivos acumulados	10	181,954.34	185,485.25
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2,325,173.85	2,179,519.70
DEUDA A LARGO PLAZO	11	320,840.92	788,163.82
TOTAL PASIVOS		2,646,014.77	2,967,683.52
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			
Capital social	12	800.00	800.00
Aporte futura capitalización		30,056.20	30,056.20
Reserva legal	13	22,424.26	22,424.26
Reserva facultativa	14	124,450.19	124,450.19
Resultado adopción primera vez NIIF		3,156,099.37	2,677,242.40
Resultados acumulados		(828,115.16)	(55,486.52)
Utilidad/Pérdida del ejercicio		56,055.06	(759,399.61)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2,561,769.92	2,040,086.92
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		5,207,784.69	5,007,770.44

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

Ing. Guido Ramirez Solano
Gerente GeneralCpa. Hugo Barrera Gruezo
Contador General

TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADQ DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos		3,210,264.79	2,573,634.12
Costo de ventas		<u>2,881,056.67</u>	<u>3,179,724.71</u>
Utilidad/Pérdida bruta		329,208.12	(606,090.59)
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>			
Gastos de administración		<u>223,569.46</u>	<u>156,371.72</u>
		223,569.46	156,371.72
Utilidad/Pérdida en operación		105,638.66	(762,462.31)
Otros ingresos (egresos)		(6,934.41)	3,062.70
Utilidad/Pérdida antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta		<u>98,704.25</u>	<u>(759,399.61)</u>
15% Participación a trabajadores	15	(14,805.64)	-
Impuesto a la renta	15	(27,843.55)	-
Utilidad/Pérdida del ejercicio		<u><u>56,055.06</u></u>	<u><u>(759,399.61)</u></u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados.


 Ing. Guido Ramirez Solano
 Gerente General


 Cpa. Hugo Barrera Gruezo
 Contador General

TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Aporte futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados adepositados primera vez NIIF	Resultados acumulados	Utilidad / Pérdida del ejercicio	Total
SALDO 31-12-2011	800.00	30,056.20	22,424.26	124,450.19	-	82,324.68	32,424.34	292,479.67
Transferencia	-	-	-	-	-	32,424.34	(32,424.34)	-
Ajustes NIIF	-	-	-	-	2,677,242.40	(170,228.82)	-	2,507,013.58
Otros pagos	-	-	-	-	-	(6.72)	-	(6.72)
SALDO NIIF 01-01-2012	800.00	30,056.20	22,424.26	124,450.19	2,677,242.40	(55,486.52)	-	3,799,486.53
MOVIMIENTO								
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(759,399.61)	(759,399.61)
SALDO 31-12-2012	800.00	30,056.20	22,424.26	124,450.19	2,677,242.40	(55,486.52)	(759,399.61)	3,040,086.92
Transferencia	-	-	-	-	-	(759,399.61)	759,399.61	-
Ajustes (Ver nota 11 (3))	-	-	-	-	478,856.97	-	-	478,856.97
Reconocimiento de impuestos	-	-	-	-	-	(13,229.03)	-	(13,229.03)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	56,055.06	56,055.06
SALDO 31-12-2013	800.00	30,056.20	22,424.26	124,450.19	3,156,099.37	(68,715.16)	56,055.06	3,561,769.92

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.



Ing. Guido Ramirez Solano
Gerente General



Cpa. Hugo Barrera Grueso
Contador General

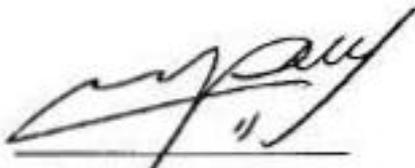
TERESOPOLIS S.A EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de operación</u>		
Efectivo recibido de clientes	2,854,553.76	2,650,980.40
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(2,766,113.15)	(2,553,842.50)
Otros ingresos(egresos), neto	<u>(6,934.41)</u>	<u>3,062.70</u>
Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación	<u>81,506.20</u>	<u>100,200.60</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</u>		
Compras de activos fijos, neto	-	(60,090.42)
Incremento (disminución) en activos biológicos	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(60,090.42)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Sobregiro bancario	-	(139,967.13)
Incremento (disminución) jubilación patronal y deshaucio	(18,597.93)	-
Incremento (disminución) deuda a largo plazo	-	-
Ajuste neto al patrimonio	<u>(13,229.03)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>(31,826.96)</u>	<u>(139,967.13)</u>
Incremento (disminución) del efectivo	49,679.24	(99,856.95)
Más efectivo al inicio del periodo	<u>112,487.88</u>	<u>212,344.84</u>
Efectivo al final del periodo	<u>162,167.12</u>	<u>112,487.88</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.


 Ing. Galdo Ramirez Solano
 Gerente General


 Cpa. Hugo Barrera Gruezo
 Contador General

TERESOPOLIS S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

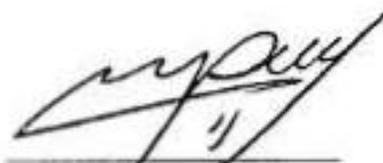
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	56,055.06	(759,399.61)
Más:		
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:		
Jubilación patronal y desahucio por pagar	30,697.00	27,929.00
Ganancia Actuarial	(565.00)	-
Depreciación	216,807.22	236,228.43
	<u>246,939.22</u>	<u>264,157.43</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas por cobrar	(49,400.96)	43,503.57
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	(337,182.70)	(7,534.27)
Inventarios	9,330.59	21,499.98
Otros activos	10,110.84	(10,110.84)
Cuentas por pagar	68,621.63	10,343.78
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	80,563.43	530,812.29
Pasivos acumulados	(3,530.91)	6,928.27
	<u>(221,488.08)</u>	<u>595,442.78</u>
EFFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>81,506.20</u>	<u>100,200.60</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.



Ing. Guido Ramirez Solano
Gerente General



Cpa. Hugo Barrera Gruezo
Contador General

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía inició sus operaciones en la ciudad de Machala el 10 de Abril de 1972. Su objeto principal es la explotación agrícola y ganadera en todas sus fases, la importación y exportación de productos agrícolas y pecuarios.

Con fecha 13 de noviembre del 2014 la empresa fue declarada según oficio de Disolución # 30074 de la Superintendencia de Compañías, en Liquidación e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha. El referido oficio de Disolución, fue emitido posterior a la presunción de Inactividad ; facultad, que permite al Superintendente de Compañías declarar a las empresas sujetas al control de la institución; inactivas, cuando no hubieren operado por dos años consecutivos y que no hubiere cumplido durante ese lapso con lo dispuesto en el artículo 20 del mismo cuerpo legal. Según comentarios expuestos por la administración de la empresa, este proceso legal, se originó por cuanto no se habían presentado en las fechas límites establecidos por la institución, la información financiera anteriores al año 2013. Durante la liquidación el o los administradores están prohibidos hacer nuevas operaciones relativas al objeto social

La resolución tomada por dicha entidad gubernamental, no ha sido obstáculo para que la compañía siga operando con normalidad sus operaciones comerciales posteriores al 31 de diciembre del 2013, pues se espera que el proceso de liquidación y disolución concluya según parámetros que exige la ley. La compañía disuelta conservara su personalidad jurídica, mientras se realice la liquidación; durante este proceso, a la denominación de la compañía, se agregaran las palabras "en liquidación"

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2013, han sido auditados sobre la base de un negocio en marcha.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.-

La compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional del Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del Pais; y, de acuerdo a la resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2011, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés). Excepto por la presentación de estados financieros comparativos en el periodo de transición. De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) se requiere que las empresas que adopten NIIF en el primer periodo tomen como referencia el periodo inmediatamente anterior como periodo transitorio. Los estados financieros adjuntos incluyen en la columna de balance inicial, el periodo transitorio que es el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011.

USO DE ESTIMACIONES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos, la divulgación de los activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados reales finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

CAJA Y BANCOS.- Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros

Activos biológicos (Plantas en producción)

La compañía registra y reconoce como activos biológicos, las plantaciones y cultivos en estado de cosecha madura e inmadura, de banano y cacao; que se mantiene por sus capacidades transformativas de crecimiento, degeneración y procreación. Son administrados como grupo de bienes, en función de que la actividad agrícola sea sostenible bajo un programa de reemplazo regular y homogéneo de las plantaciones. Se valoran a su costo o valor justo, a la fecha del balance, el cual es medido confiablemente; y, es probable que beneficios económicos futuros fluyan a la empresa. Son evaluados corrientemente por sus atributos físicos y de las condiciones del mercado y existe propiedad legal sobre los mismos.

Los cambios en el valor justo de los activos biológicos, son reconocidos en la utilidad o pérdida neta del periodo y se incluye en los resultados de las actividades de operación. El inventario vendido, es registrado al valor justo del precio del mercado en esa localidad menos los costos de preventa. Los inventarios en proceso de los activos biológicos, se valorizan al costo de los insumos, materiales, desembolsos de mano de obra y otros costos indirectos, incurridos en el ciclo de cosecha y previo a la recolección de la cosecha.

Los costos de producción y de recolección de los activos biológicos, son registrados en resultados cuando se incurren. La valoración de los activos biológicos y de la producción agrícola al momento de la recolección de la cosecha, es el valor de mercado.

Producción Agrícola

La producción agrícola son los productos cosechados, puestos a disposición y procesamiento, se registra, reconoce y se valoran al costo o valor justo en su estado de recolección en el punto de cosecha.

Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos, plantaciones, obras e infraestructura, edificios e instalaciones, y maquinarias y equipos que se presentan a su valor razonable de mercado de acuerdo con valuación del perito independiente realizado en el año 2011, están registrados al costo de adquisición, más las revalorizaciones efectuadas de terrenos e inmuebles, menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente; reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a resultados cuando se incurren. Los resultados por retiros se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta y de acuerdo a sus vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVO</u>	<u>%</u>	<u>AÑOS</u>
Plantaciones	5 y 10	10 y 20
Obras e infraestructura, edificios e instalaciones	5	20
Maquinarias y equipos, Muebles y enseres, Equipos de Radio y Seguridad	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de computación	33	3

ACTIVOS FINANCIEROS.-

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.

Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

PASIVOS FINANCIEROS.-

Obligaciones

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor razonable; posteriormente, son presentados al costo amortizado. Los costos incurridos en la contratación de deuda se presentan neto del pasivo correspondiente y se amortizan en el plazo de la deuda, utilizando el método del interés efectivo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.

15% Participación de los trabajadores en las utilidades

Se registran con cargo a resultados del ejercicio que se devengan.

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23 %, aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan.

Impuesto a la renta mínimo

Este impuesto comprende, el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año inmediato anterior. En caso de que el impuesto a la renta calculado sobre la base de los resultados gravables sea menor que el anticipo calculado; este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Impuesto único

Este impuesto grava exclusivamente a los ingresos provenientes de la producción y cultivo del banano en una cuantía del 2%. La base imponible del cálculo de este impuesto lo constituye el total de las ventas brutas, y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado. Este impuesto se aplicará también en aquellos casos en los que el exportador sea, a su vez, productor de los bienes que se exporten. Los agentes de retención efectuarán a estos contribuyentes una retención equivalente a la tarifa señalada anteriormente. Para la liquidación de este impuesto único, esta retención constituirá crédito tributario.

Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS.-

Ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor razonable de la fruta entregada y facturada a clientes por la venta de productos agrícolas, que en su mayoría corresponde a banano. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos.

Costos.-

Representan los costos incurridos en la cosecha y producción de los productos agrícolas vendidos a clientes locales.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar consistían en:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Liquidación de fruta	(1)	73,704.33	55,176.00
Empleados		8,030.74	13,784.41
Anticipo a proveedores		4,066.16	3,581.64
Cuentas por cobrar - IVA	(2)	112,076.15	154,060.59
Retenciones y anticipo impuesto a la renta	(3)	183,943.48	102,656.00
Otras cuentas por cobrar		2,559.96	5,721.22
		<u>384,380.82</u>	<u>334,979.86</u>

(1) Corresponde principalmente a facturas por cobrar por venta de la fruta a: Inmobiliaria Guangala S.A. por US\$ 31.992,16; Cofina S.A. por US\$ 8.592,03 y Banicalm S.A. por US\$ 14.937,97 valores que son recuperados en plazo corriente.

(2) Comprende US\$ 43.371,84 de Crédito Tributario por Iva del año 2013, la diferencia corresponde a Crédito Tributario por Iva pendiente de recuperar de años anteriores (US\$ 68.704,31).

(3) Comprende US\$ 90.381,02 de Impuestos Retenidos en la Fuente del año 2013 y anticipo de Impuesto a la Renta por US\$ 7.061,64 del año 2013, la diferencia corresponde a Impuestos Retenidos en la Fuente de años anteriores (US\$ 86.500,82).

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Industrias y Cultivos el Camarón S.A. ICCSA (1)	644.28	-
Industrial Plástica Plástiquir S.A.	54.62	-
Vialtop S.A.	29,521.23	8,406.66
Agrícola Ganadera Quirola S.P.R. (1)	200,758.64	200,758.64
Sociedad Agrícola Alamos C.A. (2)	4,113,300.00	19,822.76
Banquir S.A.	40,986.00	40,986.00
Otras vinculadas	223,498.79	153,997.63
	<u>4,608,763.56</u>	<u>423,971.69</u>

(1) Las cuentas por cobrar relacionadas registran préstamos a corto plazo y sirven para financiar capital de trabajo. Se manejan como cuentas corrientes.

(2) Ver Nota 6 (1) y Nota 7 (1).

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los inventarios consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario de materiales e insumos	52,473.19	61,803.78
	<u>52,473.19</u>	<u>61,803.78</u>

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2013, los activos biológicos consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Plantas en crecimiento	-	16,800.00
Plantaciones en producción (1)	-	1,802,519.40
	<u>-</u>	<u>1,819,319.40</u>

(1) Comprende

DETALLE DE PLANTACIONES

	<u>HACIENDA</u>	<u>TOTAL US\$</u>
Cultivo de banano en producción	San Miguel	771,379.20
Cultivo de cacao CCN 51 en producción	San Miguel	708,400.00
Cultivo de banano en producción	Canta Claro	268,920.00
Potreros para ganadería	Canta Claro	53,820.20
		<u>1,802,519.40</u>

(1) Retiro comprende las ventas de las plantaciones a la Compañía Relacionada Sociedad Agrícola Alamos C.A.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

<u>2013</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Venta</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2013</u>
Obras e infraestructuras	2,148,096.46	-	(2,148,096.46)	-
Edificios e instalaciones	434,079.12	-	(434,079.12)	-
Maquinarias y equipos	202,265.99	-	(202,265.99)	-
Muebles y enseres	7,374.04	-	(7,374.04)	-
Vehículos	59,588.38	-	(59,588.38)	-
Equipos de computación	2,200.84	-	(2,200.84)	-
Equipos de radio	7,078.82	-	(7,078.82)	-
Otros activos	25,135.10	-	(25,135.10)	-
Equipos de seguridad	2,509.95	-	(2,509.95)	-
	<u>2,888,328.70</u>	<u>-</u>	<u>(2,888,328.70)</u>	<u>-</u>
(-)Depreciación acumulada	(643,231.71)	(216,807.22)	860,038.93	-
	<u>2,245,096.99</u>	<u>(216,807.22)</u>	<u>(2,028,289.77)</u>	<u>-</u>

(1)

(1) Retiro comprende las ventas de las Propiedades y Equipos a la Compañía Relacionada Sociedad Agrícola Alamos C.A.

<u>2012</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2012</u>
Plantaciones	670,554.26	(670,554.26)	-	-
Obras e infraestructuras	94,930.00	2,048,312.46	4,854.00	2,148,096.46
Edificios e instalaciones	404,050.60	3,952.10	26,076.42	434,079.12
Maquinarias y equipos	297,463.78	(120,197.79)	25,000.00	202,265.99
Muebles y enseres	3,214.04	-	4,160.00	7,374.04
Vehículos	59,588.38	-	-	59,588.38
Equipos de computación	2,200.84	-	-	2,200.84
Equipos de radio	12,016.03	(4,937.21)	-	7,078.82
Otros activos	-	25,135.10	-	25,135.10
Equipos de seguridad	3,718.40	(1,208.45)	-	2,509.95
	<u>1,547,736.33</u>	<u>1,280,501.95</u>	<u>60,090.42</u>	<u>2,888,328.70</u>
(-)Depreciación acumulada	<u>(571,475.79)</u>	<u>164,472.51</u>	<u>(236,228.43)</u>	<u>(643,231.71)</u>
	<u><u>976,260.54</u></u>	<u><u>1,444,974.46</u></u>	<u><u>(176,138.01)</u></u>	<u><u>2,245,096.99</u></u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores locales (1)	223,160.66	216,705.43
Otras cuentas por pagar	38,415.54	4,957.55
Retenciones e impuestos por pagar	37,363.33	8,654.92
	<u><u>298,939.53</u></u>	<u><u>230,317.90</u></u>

(1) Incluye US\$ 28.885,21 de Ecuaquímica C.A.; US\$ 75.392,80 de Incoagro Cía. Ltda.

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas consistía en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Exportadora Machala Cia. Ltda.	486,789.76	488,510.50
Inversiones Agrícolas Tares S.A.	341,003.51	351,168.15
Industrias y Cultivos El Camarón S.A. ICCSA	8,078.83	7,434.55
Grupquir S.A.	39,529.02	16,441.02
Compañía Agrícola Jesquirsa S.A.	80,260.97	61,887.49
Angiosa S.A.	88,251.30	93,953.70
Plastiquir S.A.	284,020.66	294,930.96
Empresa Agrícola Machala S.A. Emagrivosa	332,894.02	332,894.02
Copalisa S.A.	2,664.96	2,664.96
Otras vinculadas	180,786.95	113,831.20
	<u><u>1,844,279.98</u></u>	<u><u>1,763,716.55</u></u>

Las cuentas por pagar relacionadas están constituidas principalmente por los saldos provenientes de años anteriores, también incluyen partidas de préstamos que se realizaron durante el año auditado.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo tercer sueldo	7,802.57	9,364.29
Décimo cuarto sueldo	85,534.89	94,533.20
Vacaciones	38,581.86	46,723.41
Fondos de reserva	4,155.11	4,779.24
15% Participación de los trabajadores	15,348.02	542.38
Otras cuentas por pagar	30,531.89	29,542.73
	<u>181,954.34</u>	<u>185,485.25</u>

11. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, la deuda a largo plazo consistía en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Talitud S.A. (1)	202,355.85	202,355.85
Jubilación patronal (2)	95,890.00	84,520.00
Desahucio por pagar (2)	22,595.07	22,431.00
Pasivo diferido (3)	-	478,856.97
	<u>320,840.92</u>	<u>788,163.82</u>

- (1) Representa transferencia de pasivos de partes vinculadas al accionista principal del grupo empresarial. No tiene definido plazo de vencimiento, ni devenga interés alguno.
- (2) Ver Nota No. 18.
- (3) La administración de la compañía decidió transferir el saldo de la cuenta Pasivo Diferido, mismo que al 31 de diciembre del 2013 era de US\$ 478,856.97 a cuenta de Adopción Píntera Vez Niif, esto debido que, ha decidido seguir con las operaciones comerciales pero, de forma regular, pues a la fecha de nuestro informe ha gestionado la venta de propiedades y equipos, mismos que servirán para cubrir las obligaciones con proveedores, empresas relacionadas, empleados y otros.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 el capital social está conformado por 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$0.04 cada una a valor nominal unitario.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

14. RESERVA FACULTATIVA.-

La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General.

15. IMPUESTO A LA RENTA

CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas.

Al 31 de diciembre del 2013, realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las Utilidades	98,704.25	(759,399.61)
(-) 15% participación trabajadores	(14,805.64)	-
(+) Participación a trabajadores atribuible a ingresos exentas	36,110.61	-
(-) Otras rentas exentas	(240,737.41)	-
(+) Gastos no deducibles	283,574.41	225,809.67
Neto de ingresos y costos sujetos a impuesto a la renta único	<u>(92,267.28)</u>	<u>370,270.98</u>
Base de cálculo impuesto a la renta 22% año 2013 (23% 2012)	<u>70,578.94</u>	<u>(163,318.96)</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>15,527.37</u>	<u>-</u>
IMPUESTO MINIMO	<u>27,843.55</u>	<u>-</u>

El siguiente fue el movimiento del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2013.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial	-	10,239.26
Pagos - anticipos	-	(10,239.26)
Provisiones	27,843.55	-
Saldo final	<u>27,843.55</u>	<u>-</u>

16. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, las transacciones con compañías relacionadas consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Exportadora Machala Cia.Ltda.	1,529,683.02	1,644,542.04
	<u>1,529,683.02</u>	<u>1,644,542.04</u>

17. ACUERDOS DE PRECIOS Y CONVENIOS DE COMPRAVENTA DE BANANO

El Consejo Consultivo del Banano, compuesto por el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca y de Relaciones Exteriores, Comercio e Integración, fijan trimestralmente mediante Acuerdo Interministerial, en función de la época de comercialización, los precios mínimos referenciales FOB de exportación de banano, plátanos y otros musáceas en dólares de los Estados Unidos de América, a que están sujetas las compañías exportadoras. Por regulaciones existentes en la comercialización del banano, los precios de la fruta se fijan en función del valor pagado al productor en el mercado nacional llamado Precio de Sustentación Mínimo al productor y los precios de ventas al exterior denominado Referenciales Mínimos de Exportación; durante el 2012 es como se indica a continuación:

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
	Sustentación	Exportación	Sustentación	Exportación
Temporada alta (Enero-Mayo) Promedio	6.22	7.97	6.25	8.00
Temporada alta (Junio-Diciembre) Promedio	6.22	7.97	4.90	6.65

18. JUBILACION PATRONAL

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS	PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	PROVISION POR DESAHUCIO	TOTAL
Saldo NIIF 01-01-2012	60.622,00	18.400,00	79.022,00
Gastos del año	23.898,00	4.031,00	27.929,00
Saldo final 31-12-2012	84.520,00	22.431,00	106.951,00
Gastos del año	21.343,00	9.354,00	30.697,00
Pago de liquidaciones	-	(18.597,93)	(18.597,93)
Guancia - pérdida actuarial	(9.973,00)	9.408,00	(565,00)
Saldo final 31-12-2013	95.890,00	22.595,07	118.485,07

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (2 de diciembre de 2016) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.